

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY PIONKI NA LATA 2015-2019

I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2015-2019 co wynika z kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Wieloletnia Prognoza Finansowa gminy Pionki została opracowana w głównej mierze w oparciu o założenia przyjęte przez Ministerstwo Finansów. W szczególności wykorzystano dane makroekonomiczne dotyczące prognoz w zakresie dynamiki Produktu Krajowego Brutto (PKB) oraz kształtowania średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacji) na podstawie:

- „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego” – Aktualizacja – październik 2014r;
- „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” – Aktualizacja – październik 2014r.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się również na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków, przyjmując za punkt odniesienia wartości faktycznie poniesione w latach 2012-2013 oraz plan budżetu i jego przewidywane wykonanie na dzień 30.09.2014 (według załącznika Nr 1 do WPF).

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Gminy podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwojowych.

II. PROGNOZOWANE DOCHODY

W budżecie na 2015 rok przyjęto: podane przez Ministra Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, oszacowane wpływy z udziałów w podatku od osób prawnych, ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, ustalone na podstawie zawartych umów i pism kwoty dotacji na zadania bieżące i majątkowe współfinansowane ze środków z UE, szacunkowo kwoty dochodów własnych ze sprzedaży majątku, opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi oraz wpływów z różnych dochodów.

1. Dochody bieżące

Prognozowane umiarkowane wzrosty dochodów bieżących w latach 2015-2019 oparto w głównej mierze na wskaźniku inflacji oraz na przewidywanym wykonaniu za rok 2014. W kolejnych latach wzrost kształtuje się na poziomie 2,5%-3%. Analiza udziału poszczególnych źródeł dochodów w dochodach bieżących ogółem w ciągu ostatnich trzech lat potwierdza istnienie prawidłowości polegającej na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: część oświatowa subwencji ogólnej, dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne, ze szczególnym naciskiem na podatek od nieruchomości, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

Planowaną na 2015 rok **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr: ST3/4820/16/2014. W kolejnych latach 2016-2019 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2015 roku i obowiązujące przepisy, które gwarantują utrzymanie co najmniej nominalnego poziomu środków z tytułu subwencji oświatowej w skali kraju z 2014 roku.

Dochody z tytułu podatków i opłat oszacowano w oparciu o wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB z uwzględnieniem uwarunkowań własnych Gminy.

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) są trudne do oszacowania na lata następne. W prognozie założono niezmiennosc stawek podatkowych oraz wysokość udziału Gminy we wpływach.

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące obejmują:

- dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej – na 2015 rok kwotę dotacji przyjęto zgodnie z informacją Dyrektora Wydziału Finansów Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie przekazaną pismem FCR-I.3111.23.11.2014 oraz Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Radomiu przekazaną pismem DRD-3101/21/14. Na lata następne wzrost dotacji został zaplanowany w wysokości ok.2% rocznie;
- dotacje na zadania własne – na 2015 rok przyjęto w wysokości ustalonej przez Dyrektora Wydziału Finansów Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie przekazaną pismem FCR-I.3111.23.11.2014. (w tym dotacja na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego przekazana przez GZOiW). Na lata następne wzrost dotacji został zaplanowany w wysokości ok.2% rocznie;
- dotacje celowe z UE na przedsięwzięcia finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 u.f.p.

2. Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochodów w latach 2015-2019 zaplanowane zostały:

- dochody ze sprzedaży majątku,
- dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

W 2015 roku przyjęto wartość szacunkową nieruchomości przeznaczonych na sprzedaż. Na lata kolejne przyjęto wielkość sprzedaży majątku w oparciu o informację o planowanej sprzedaży działek w m. Kamyk. W związku z zainteresowaniem osób fizycznych nabywaniem działek pod budownictwo indywidualne założono, że sprzedaż działek będzie się odbywać w kolejnych latach.

W 2015 roku środki na zadania inwestycyjne z dotacji zaplanowano na podstawie planowanego naboru wniosków na PROW.

III. PROGNOZOWANE WYDATKI

Wydatki budżetu w latach 2015-2019 zaplanowano w podziale na wydatki bieżące i majątkowe.

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242, ust.2 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących (ewentualnie powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki).

Na 2015 rok wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 33.505.055,00 zł, w tym na bieżące 25.620.027,00 zł i majątkowe 7.885.028,00 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec III kwartału 2014 roku, na które założono wzrost ok. 4%.

Na wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy przewiduje się wzrost o 6% .

Kwoty dotacji udzielonych z budżetu Gminy przyjęto na podstawie złożonych projektów przez jednostki organizacyjne i określenia zadań do realizacji z zakresu kultury oraz kultury i sportu.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

W ramach wieloletniej prognozy finansowej w 2015 roku dokonano nieznacznego zwiększenia wydatków bieżących w stosunku do planu na 2014 rok. Począwszy od 2016 roku wydatki bieżące przeszacowano corocznie o bezpiecznie skorygowany poziom inflacji uwzględniając uwarunkowania własne Gminy.

W ramach wieloletniej prognozy finansowej w każdym roku zapisano łączne kwoty wydatków na wydatki majątkowe, zaprezentowano z nazwy przedsięwzięcia wieloletnie sięgające 2017 roku (załącznik nr 2).

IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Wielkość przychodów i rozchodów budżetu z uwzględnieniem długu Gminy Pionki przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	J.m	2015	2016	2017	2018	2019
1	Dochody	zł	31.053.926,00	31.188.403,00	32.216.099,00	32.996.001,00	32.843.513,00
2	Wydatki	zł	33.505.055,00	29.121.787,00	30.364.107,00	31.356.509,00	31.496.513,00
3	Wynik budżetu	zł	- 2.451.129,00	2.066.616,00	1.851.992,00	1.639.492,00	1.347.000,00
4	Przychody	zł	4.069.000,00	-	-	-	-
	Kredyty, pożyczki	zł	3.670.000,00	-	-	-	-
	Wolne środki	zł	399.000,00	-	-	-	-
5	Rozchody	zł	1.617.871,00	2.066.616,00	1.851.992,00	1.639.492,00	1.347.000,00
	Splaty rat kapitałowych	zł	1.617.871,00	2.066.616,00	1.851.992,00	1.639.492,00	1.347.000,00

Jak wynika z powyższej tabeli w 2015 roku planuje się deficyt w wysokości 2.451.129,00 zł, natomiast w kolejnych latach nadwyżki budżetowe niezbędne do spłaty zobowiązań.

Przychody budżetu Gminy w 2015 roku w kwocie 4.069.000,00 zł zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu oraz na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek.

Przychody budżetu z tytułu planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek stanowią kwotę 3.670.000,00 zł oraz wolnych środków w kwocie 399.000,00 zł.

W latach 2015-2019 Gmina planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli splaty rat kredytów i pożyczek.

V. PROGNOZA DŁUGU

W latach 2015-2019 indywidualny wskaźnik zadłużenia kształtuje się poniżej dopuszczalnego wskaźnika poziomu określonego w przepisach.

W latach 2016-2019 nie jest planowane zaciąganie dodatkowych kredytów, tak więc w planowanym poziomie zadłużenia w poszczególnych latach uwzględniono jedynie splaty rat kredytów wynikające z harmonogramów spłat zawartych w umowach kredytowych.

VI. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

W 2015 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 2.386.821,46 zł w tym na wydatki bieżące 390.700,00 zł a na wydatki majątkowe 1.996.121,46zł.

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały. Limit zobowiązań dla przedsięwzięć wieloletnich określono jako suma wydatków przewidzianych do realizacji w całym okresie trwania zadania. Zachowując ciągłość przedsięwzięć wieloletnich uwzględniono również zadania, które rozpoczęły się w 2012 roku – do końca okresu realizacji zadania.

Przewodniczący Rady Gminy

/-/ Tomasz Wojciech Wróbel